

Il presente documento costituisce un'integrazione al manuale utente del prodotto ed evidenzia le variazioni apportate con la release.


**RELEASE Versione 2020.01.09**

<b>Applicativo:</b>	<b>GECOM MULTI</b>
<b>Oggetto:</b>	Aggiornamento procedura
<b>Versione:</b>	<b>2020.01.09(Update)</b>
<b>Data di rilascio:</b>	<b>23/10/2020</b>
<b>Riferimento:</b>	<b>Implementazioni</b>
<b>Classificazione:</b>	<b>Guida utente</b>

## IMPLEMENTAZIONI

**Export confronto fatturato emergenza Covid-19.....2**

**MCALCFAT .....2**

*Export per il confronto fatturato a seguito dell'emergenza Covid-19 .....2*

**Stampa calcolo studi di settore/ISA..... 10**

**CESP7 ..... 10**

*Adeguamento della stampa alle istruzioni ISA 2020..... 10*

### Export confronto fatturato emergenza Covid-19

**MULTI****MCALCFAT**

#### Export per il confronto fatturato a seguito dell'emergenza Covid-19

A seguito del Decreto Agosto (art. 98 del D.L. 104/2020), viene prorogato al 30/4/2021 il termine di versamento della seconda rata/unica rata dell'acconto 2020 delle imposte sui Redditi/IRAP, per i soggetti ISA compresi i forfettari/minimi che hanno subito una diminuzione del fatturato o dei corrispettivi almeno pari al 33% nel primo semestre 2020 rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

*TeamSystem* ha predisposto il nuovo programma **MCALCFAT** che permette di generare un tabulato in cui è possibile individuare quali sono i soggetti ISA a cui spetta l'agevolazione legata al calo del fatturato per il primo semestre 2020 rispetto allo stesso periodo del 2019 e che quindi possono usufruire della proroga prevista per il versamento delle imposte sui redditi/IRAP.



#### **NOTA BENE**

**Il programma MCALCFAT è stato previsto per permettere all'utente di individuare i soggetti che a seguito del Decreto Agosto, hanno diritto alla proroga del versamento della seconda rata/unica rata dell'acconto 2020 delle imposte sui Redditi/IRAP. In realtà la funzione è stata però predisposta per consentire all'utente di analizzare il calo di fatturato di un qualsivoglia periodo rispetto all'analogo dell'anno precedente, così che tale stampa possa essere utilizzata per eventuali altre esigenze che potrebbero presentarsi.**



#### **NOTA BENE**

Per quanto attiene al calcolo del fatturato, si è tenuto conto delle condizioni e dei chiarimenti introdotti nel corso di questi mesi a seguito dell'emergenza sanitaria, adottandoli come linee di condotta per la determinazione del calcolo. Per tale ragione, le regole applicate sono quelle a cui ci si è attenuti per l'ultimo adempimento in ordine di tempo, ovvero il contributo a fondo perduto.

Nello specifico:

- Vengono considerati nel range di date selezionato, l'ammontare globale dei corrispettivi (al netto dell'IVA) delle operazioni effettuate nel periodo e tutte le fatture attive del periodo (al netto dell'IVA), comprese le fatture differite emesse nel mese successivo rispetto alla fine del periodo selezionato ma relative a operazioni effettuate nell'ultimo mese del periodo.
- Concorrono anche le cessioni di beni ammortizzabili e passaggi interni di beni.
- Nel caso di commercianti al dettaglio che applicano la ventilazione dei corrispettivi oppure nel caso di regime del margine o delle agenzie di viaggio, poiché può risultare

difficoltoso il calcolo delle fatture e dei corrispettivi al netto dell'Iva, l'importo viene riportato al lordo dell'Iva.

La funzione **MCALCFAT** per ottenere un export di confronto del fatturato è stata sviluppata tenendo conto, dunque, delle medesime impostazioni già applicate nella gestione dell'istanza di contributo a fondo perduto, e che a scopo di chiarimento, riepiloghiamo di seguito.

Il programma è dunque predisposto per:

- A) **Prelevare tutte le fatture attive (scelta di default):**
- B) Prelevare tutte le fatture attive, ma con la possibilità di escludere alcuni codici Iva (come ad esempio gli importi esclusi dalla base imponibile IVA ai sensi dell'art. 15 del DPR 633/72);
- C) Prelevare tutte le fatture attive, seguendo il "canonico" calcolo del fatturato (logica adottata per il calcolo della Liquidazione Periodica Iva)

È bene ricordare che qualsiasi sia scelta operata (A, B o C), essa sarà valida per calcolare il fatturato sia del periodo corrente che di quello precedente.

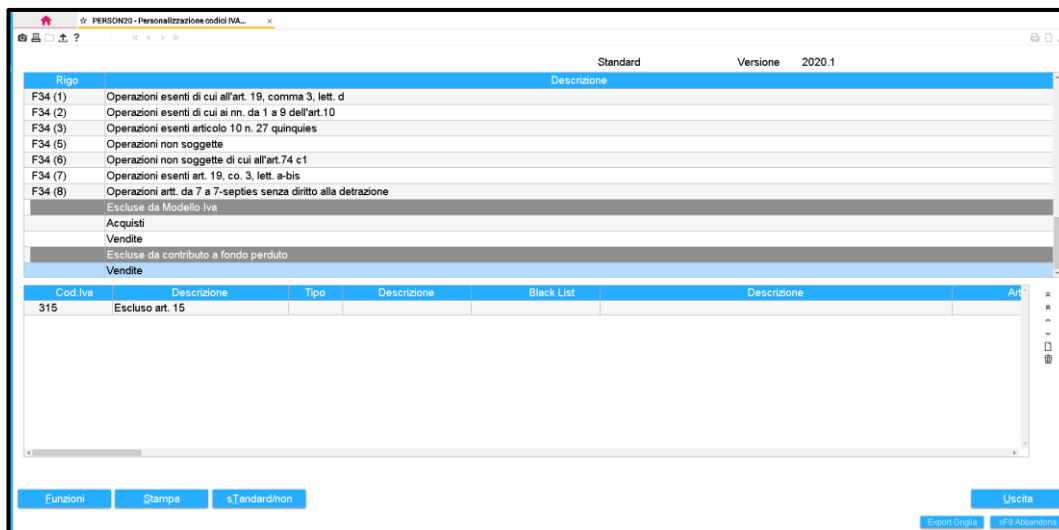
### Opzione (A)

Come accennato sopra, nel caso in cui si voglia prendere in considerazione tutte le fatture attive, **NON occorre operare alcuna impostazione, in quanto il programma è già predisposto per la lettura di tutte le fatture attive ed i corrispettivi.**

### Opzione (B)

Qualora si ritenga necessario, di tutte le fatture attive, escludere gli imponibili assoggettati a determinati codici Iva, è sufficiente accedere alla funzione "**Personalizzazione codici Iva2020**" (**PERSON20**) e alla funzione "**Personalizzazione codici Iva2021**" (**PERSON21**). Dopo aver selezionato i codici Iva Standard/Non Standard in funzione delle tabelle adottate, è possibile accedere alla sezione "**Escluse da contributo a fondo perduto**".

In tale sezione possono essere inseriti i codici Iva che si ritiene debbano essere esclusi dal calcolo del fatturato (come, ad esempio, gli importi esclusi in base all'art. 15).

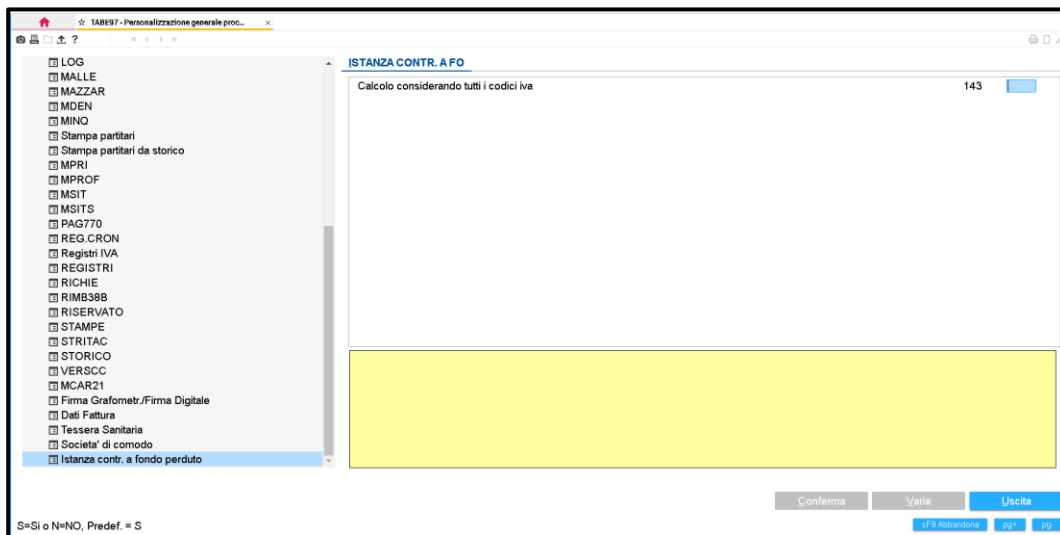


Quindi optando per la scelta B e considerando la videata d'esempio, verranno prese in considerazione tutte le fatture attive, con esclusione degli imponibili assoggettati al codice Iva 315, indicato nella suddetta tabella.

La selezione dei codici Iva da escludere dal calcolo del fatturato è a discrezione dell'utente.

### Opzione (C)

Qualora si ritenga, invece, opportuno effettuare il calcolo sia per il periodo corrente che quello precedente secondo il calcolo “canonico” del fatturato, escludendo di fatto tutti i movimenti che non entrano nel calcolo del fatturato della Liquidazione Periodica Iva, occorre accedere alla Personalizzazione generale procedura / primanota (“**TABE97**”), all'apposito ramo “**Istanza contr.a fondo perduto**” ed impostare “**No**” il parametro “**Calcolo considerando tutti i codici Iva**”.



In questo caso, gli eventuali codici Iva indicati nelle precedenti tabelle **PERSON20/PERSON21**, nella sezione “**Escluse da contributo a fondo perduto**”, non sortiscono alcun effetto.

Si ricorda che come per tutti i parametri della suddetta tabella, l'effetto è per tutte le ditte.

Dopo aver selezionato la voce “**Gestione/elaborazione dati**” dalla cartella “**Utilità procedura**”, accedere alla richiesta di stampa per elaborare il confronto del fatturato per emergenza sanitaria (**MCALCFAT**): nella maschera va indicato il periodo (“*Periodo da*” “*Periodo a*”), ovvero primo semestre 2020, che verrà ragguagliato allo stesso periodo dell’anno precedente. È inoltre presente il parametro “*Dettaglio fatture*” da impostare a “**S**” così da riportare nel file .csv non solo l’ammontare complessivo del fatturato del periodo ma anche il dettaglio dei documenti (fatture/corrispettivi) del periodo che ne hanno determinato l’importo totale.

Dopo aver impostato i parametri, il range di ditte da riportare nell'export e i filtri di stampa in **MCALCFAT**, si otterrà un prospetto in formato .csv che potrà essere di aiuto all'utente per avere un'indicazione sulla possibilità di poter fruire o meno della proroga del versamento dell'acconto delle imposte sui redditi/IRAP.

Vediamo più in dettaglio il contenuto delle colonne presenti nel *file* .csv che si ottiene dall'esecuzione del nuovo programma **MCALCFAT**.

Come detto, nella stampa è esposto l'importo complessivo delle fatture/corrispettivi per il periodo selezionato (quindi per ottenere la proroga il periodo da considerare è 01/2020-06/2020) che è messo a confronto con l'ammontare del fatturato del corrispondente periodo ma dell'anno precedente (01/2019-06/2019) ed è calcolato il decremento di fatturato rispetto all'anno precedente che dovrà essere **almeno pari ad una diminuzione del 33%** per poter fruire dell'agevolazione.

Oltre alle informazioni inerenti all'anagrafica ditta, quali il "Codice ditta", la "Ragione sociale", il "Codice fiscale" e la "Partita Iva", da **ANADITTE** sono prelevati, se presenti, il "Codice ISA" cui è soggetta la ditta e la "Data inizio attività".

Dalla contabilità è invece recuperato il "Fatturato periodo precedente" e il "Fatturato periodo corrente".

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T
1	Ditta	Ragione so	Codice fiscale	Partita Iva	Cod ISA	Data inizio attività	Periodo prec	Fatturato periodo prec	Periodo corr	Fatturato periodo corr	% Decremento	Ditta	Data reg	Causale	Descrizione Cod cliente	Ragione so	Fatt diff	Data dtt	Num
2	1	AG66U				01/2019-06/2019		819,67	01/2020-06/2020		0	100,000%							
3	9	BG61U				01/2019-06/2019		0	01/2020-06/2020		8.181,81								
4	10					10/08/1981	01/2019-06/2019	8.196,72	01/2020-06/2020		16.401.639,34								
5	16	BG61U				01/2019-06/2019		0	01/2020-06/2020		819,67								
6	38					06/02/2018	01/2019-06/2019	75.393,03	01/2020-06/2020		26.896,32	64,325%							
7	81	BG69U				11/02/2015	01/2019-06/2019	40.227,71	01/2020-06/2020		26.799,07	33,382%							
8	89	AG33U				11/02/2015	01/2019-06/2019	36.631,14	01/2020-06/2020		13.723,79	62,535%							
9	93	BG96U				11/10/2015	01/2019-06/2019	108.557,69	01/2020-06/2020		70.000,00	35,518%							
10	97	AD48U				18/02/2014	01/2019-06/2019	39.000,00	01/2020-06/2020		45.000,00								
11	100					11/02/2014	01/2019-06/2019	15.000,00	01/2020-06/2020		0	100,000%							
12	157	BK08U				01/2019-06/2019		11.672,12	01/2020-06/2020		8.278,69	29,073%							
13	158	AD09U				11/07/2015	01/2019-06/2019	56.622,95	01/2020-06/2020		17.500,00	69,094%							
14	224	AG99U				30/01/2017	01/2019-06/2019	9.000,00	01/2020-06/2020		5.000,00	44,444%							
15	289	AG01S				01/2019-06/2019		18.000,00	01/2020-06/2020		7.000,00	61,111%							
16	298	BG78U				01/2019-06/2019		41.890,00	01/2020-06/2020		9.389,00	77,587%							
17	299	AM03U				01/2019-06/2019		37.496,96	01/2020-06/2020		909,09	97,576%							
18	676	BM17U				11/04/2014	01/2019-06/2019	124.545,46	01/2020-06/2020		66.649,78	46,486%							
19	756	AM32U				01/2019-06/2019		24.660,00	01/2020-06/2020		0	100,000%							
20	804	AG87U				01/2019-06/2019		5.000,00	01/2020-06/2020		0	100,000%							
21	933	BK02U				14/01/1998	01/2019-06/2019	65.819,68	01/2020-06/2020		0	100,000%							
22	966	BD28U				01/2019-06/2019		6.000,00	01/2020-06/2020		0	100,000%							
23	1001	AG99U				01/2019-06/2019		1.639,34	01/2020-06/2020		0	100,000%							
24	1058	AD32U				01/2019-06/2019		459.556,57	01/2020-06/2020		36.000,00	92,166%							
25	1197	AD48U				18/02/2014	01/2019-06/2019	120.000,00	01/2020-06/2020		22.196,72	81,503%							
26	1273	AG01S				01/2019-06/2019		12.000,00	01/2020-06/2020		0	100,000%							
27	1274	BM87U				01/2019-06/2019		0	01/2020-06/2020		0								
28	1276	BG61U				01/2019-06/2019		0	01/2020-06/2020		0								
29	1277	BM44U				01/2019-06/2019		71.731,28	01/2020-06/2020		8.814,43	87,712%							

Il fatturato del primo semestre di entrambi i periodi (2019 e 2020) viene quindi determinato dalla lettura delle fatture/corrispettivi presenti in primanota per i suddetti periodi.

Per la valutazione delle operazioni da far rientrare nel calcolo del fatturato da mettere a confronto si è ritenuto opportuno far riferimento agli stessi criteri adottati per il calcolo del fatturato nella Richiesta di Contributo a fondo perduto.

In presenza di un calo di fatturato nell'anno corrente rispetto all'anno precedente nella colonna **"% Decremento"** è appunto esposta la diminuzione di fatturato in termini percentuali, decremento che per poter accedere alla proroga di versamento dovrà essere pari o superiore al 33%. Pertanto, percentuali inferiori al 33% non daranno diritto all'agevolazione fiscale.

Salvataggio automatico MCALCFAT-001															
File Home Inserisci Layout di pagina Formule Dati Revisione Visualizza Guida															
A1 Ditta															
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
	Ditta	Ragione so	Codice fiscale	Partita iva	Cod. ISA	Data iniz. attività	Periodo prec.	Fatturato periodo prec.	Periodo corr.	Fatturato periodo corr.	% Decremento	Ditta	Data reg.	Causale	Descrizione Cod. client
1	1				AG66U	01/2019-06/2019		819,67	01/2020-06/2020	0	100,000%				
2	9				BG61U	01/2019-06/2019		0	01/2020-06/2020	8.181,81					
3	10					10/08/1981	01/2019-06/2019	8.196,72	01/2020-06/2020	16.401.639,34					
4	16				BG61U	01/2019-06/2019		0	01/2020-06/2020	819,67					
5	38					06/02/2018	01/2019-06/2019	75.393,03	01/2020-06/2020	26.896,32	64,325%				
6	81				BG69U	11/02/2015	01/2019-06/2019	40.227,71	01/2020-06/2020	26.799,07	33,382%				
7	89				AG33U	11/02/2015	01/2019-06/2019	36.631,14	01/2020-06/2020	13.723,79	62,535%				
8	93				BG96U	11/10/2015	01/2019-06/2019	108.557,69	01/2020-06/2020	70.000,00	35,518%				
9	97				AD46U	18/02/2014	01/2019-06/2019	39.000,00	01/2020-06/2020	45.000,00					
10	100					11/02/2014	01/2019-06/2019	15.000,00	01/2020-06/2020	0	100,000%				
11	157				BK08U	01/2019-06/2019		11.672,12	01/2020-06/2020	8.278,69	29,073%				
12	158				AD09U	11/07/2015	01/2019-06/2019	56.622,95	01/2020-06/2020	17.500,00	69,094%				
13	224				AG99U	30/01/2017	01/2019-06/2019	9.000,00	01/2020-06/2020	5.000,00	44,444%				
14	289				AG01S	01/2019-06/2019		18.000,00	01/2020-06/2020	7.000,00	61,111%				
15	298				BG78U	01/2019-06/2019		41.890,00	01/2020-06/2020	9.389,00	77,567%				
16	299				AM03U	01/2019-06/2019		37.496,96	01/2020-06/2020	909,09	97,576%				

Qualora il fatturato nell'anno corrente non abbia subito diminuzioni o addirittura abbia subito un incremento nella colonna la casella sarà lasciata a **"Spazio"**.

A1 Ditta															
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O
	Ditta	Ragione so	Codice fiscale	Partita iva	Cod. ISA	Data iniz. attività	Periodo prec.	Fatturato periodo prec.	Periodo corr.	Fatturato periodo corr.	% Decremento	Ditta	Data reg.	Causale	Descrizione Cod. client
1	1				AG66U	01/2019-06/2019		819,67	01/2020-06/2020	0	100,000%				
2	9				BG61U	01/2019-06/2019		0	01/2020-06/2020	8.181,81					
3	10					10/08/1981	01/2019-06/2019	8.196,72	01/2020-06/2020	16.401.639,34					
4	16				BG61U	01/2019-06/2019		0	01/2020-06/2020	819,67					
5	38					06/02/2018	01/2019-06/2019	75.393,03	01/2020-06/2020	26.896,32	64,325%				
6	81				BG69U	11/02/2015	01/2019-06/2019	40.227,71	01/2020-06/2020	26.799,07	33,382%				
7	89				AG33U	11/02/2015	01/2019-06/2019	36.631,14	01/2020-06/2020	13.723,79	62,535%				
8	93				BG96U	11/10/2015	01/2019-06/2019	108.557,69	01/2020-06/2020	70.000,00	35,518%				
9	97				AD46U	18/02/2014	01/2019-06/2019	39.000,00	01/2020-06/2020	45.000,00					
10	100					11/02/2014	01/2019-06/2019	15.000,00	01/2020-06/2020	0	100,000%				
11	157				BK08U	01/2019-06/2019		11.672,12	01/2020-06/2020	8.278,69	29,073%				
12	158				AD09U	11/07/2015	01/2019-06/2019	56.622,95	01/2020-06/2020	17.500,00	69,094%				

Come chiarito il programma è stato predisposto per prelevare tutte le fatture attive/corrispettivi sia del **"Periodo precedente"** che del **"Periodo Corrente"**. **(SCELTA DI DEFAULT)**

Così come previsto per il calcolo del fatturato per la richiesta del contributo a fondo perduto è però data la possibilità come ricordato di escludere alcuni codici Iva: pertanto, qualora si ritenga necessario escludere gli imponibili assoggettati a determinati codici Iva, è sufficiente accedere alla funzione **"Personalizzazione codici Iva2020" (PERSON20)** per l'anno 2019 e alla funzione **"Personalizzazione codici Iva2021" (PERSON21)** per l'anno 2020. Selezionando i codici Iva Standard/Non Standard in funzione delle tabelle adottate, è possibile accedere alla sezione **"Escluse da contributo a fondo perduto"**. In tale sezione, a descrizione dell'utente possono essere inseriti i codici Iva che si ritiene debbano essere esclusi dal calcolo del fatturato.

Se per il periodo corrente e per quello precedente si esegue il calcolo secondo il calcolo **"canonico"** del fatturato, escludendo di fatto tutti i movimenti che non entrano nel calcolo del fatturato della Liquidazione Periodica Iva (Opzione C), come detto, occorre accedere alla Personalizzazione generale procedura /



primanota ("TABE97"), all'apposito ramo "Istanza contr.a fondo perduto" ed impostare "No" il parametro "Calcolo considerando tutti i codici Iva".

Come indicato precedentemente, indicando "S" nel parametro "Dettaglio fatture", il tabulato esporrà il dettaglio dei documenti (fatture/corrispettivi) che hanno determinato l'ammontare totale di entrambi i periodi.

Salvataggio automatico

Nel caso in cui sia stato richiesto il dettaglio, per ogni ditta esposta nel tabulato è quindi presente una prima riga con evidenziato il totale del fatturato del primo semestre 2019 - "Fatturato periodo precedente" - e del primo semestre 2020 - "Fatturato periodo corrente" - e la percentuale di "Decremento" (dati di sintesi) e, nelle righe sottostanti i totali, vengono elencate in dettaglio le fatture di periodo: prima quelle dell'anno precedente (2019) e di seguito quelle dell'anno corrente (2020).

A1	Ditta																								
	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y
1	Data	Ragione Codice fis Partita iva Cod ISA				Data iniz attività	Periodo prec.	Fatturato periodo prec.	Periodo corr.	Fatturato periodo % Decremento	Ditta	Data reg.	Causale	Descrizione	Cod cliente	Ragione sociale	Fatt. diff.	Data diti	Num.	Di Num.	Doc	Data Doc.	Imponibile	Aliquota	Imposta
2	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2019-06/2019	1.466.956.94	01/2020-06/2020	976.077.64	33.462%														
3	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2019-06/2019					2632	08/01/2019	1	FATTURA \	618			1/00			08/01/2019	816.39	22	179.61
4	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2019-06/2019					2632	08/01/2019	1	FATTURA \	820			2/00			08/01/2019	5.000.00	22	1.100.00
5	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2019-06/2019					2632	08/01/2019	1	FATTURA \	1250			3/00			08/01/2019	21.064.51	22	4.634.19
6	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2019-06/2019					2632	14/01/2019	1	FATTURA \	7			4/00			14/01/2019	2.698.69	310	0 E
7	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2019-06/2019					2632	14/01/2019	1	FATTURA \	116			5/00			14/01/2019	665.74	22	144.26
8	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2019-06/2019					2632	16/01/2019	1	FATTURA \	949			6/00			16/01/2019	20.655.84	22	4.544.28
9	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2019-06/2019					2632	16/01/2019	1	FATTURA \	116			7/00			16/01/2019	1.393.44	22	306.56
10	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2019-06/2019					2632	16/01/2019	1	FATTURA \	1251			8/00			16/01/2019	12.867.79	22	2.830.91
11	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2019-06/2019					2632	17/01/2019	1	FATTURA \	1252			9/00			17/01/2019	11.676.89	22	2.568.91
12	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	13/01/2020	1	FATTURA \	820			1/00			13/01/2020	5.000.00	22	1.100.00
13	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	13/01/2020	1	FATTURA \	7			2/00			22/02/2020	4.482.44	310	0 E
14	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	13/01/2020	1	FATTURA \	353			3/00			31/01/2020	29.686.72	22	6.399.08
15	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	13/01/2020	1	FATTURA \	1435			4/00			4/01/2020	819.67	22	180.33
16	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	16/01/2020	1	FATTURA \	116			5/00			5/01/2020	860.66	22	189.35
17	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	17/01/2020	1	FATTURA \	289			6/00			6/17/2020	14.381.80	22	3.164.00
18	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	22/01/2020	1	FATTURA \	1436			7/00			7/22/01/2020	17.824.43	22	3.921.37
19	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	22/01/2020	1	FATTURA \	116			8/00			8/31/01/2020	409.84	22	90.16
20	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	31/01/2020	1	FATTURA \	1437			9/00			9/31/01/2020	245.9	22	54.14
21	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	07/02/2020	1	FATTURA \	1442			10/00			10/07/02/2020	8.500.00	324	0 E
22	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	10/02/2020	1	FATTURA \	820			11/00			11/10/02/2020	5.000.00	22	1.100.00
23	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	10/02/2020	1	FATTURA \	7			12/00			12/10/02/2020	1.462.28	310	0 E
24	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	11/02/2020	1	FATTURA \	1183			13/00			13/11/02/2020	11.267.05	22	2.478.75
25	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	14/02/2020	1	FATTURA \	1443			14/00			14/14/02/2020	244.26	22	53.74
26	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	17/02/2020	1	FATTURA \	24			15/00			15/17/02/2020	1.475.41	22	324.59
27	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	21/02/2020	1	FATTURA \	1444			16/00			16/21/02/2020	24.381.80	22	5.364.00
28	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	22/02/2020	1	FATTURA \	1445			17/00			17/22/02/2020	9.217.87	22	2.027.93
29	2632	SUPER/2	15E+09	2.15E+09	AM09U	11/01/2010	01/2020-06/2020					2632	24/02/2020	1	FATTURA \	1446			18/00			18/24/02/2020	30.939.18	22	6.806.62
	MCALCFAT-001																								

- *Ditta – l'informazione risulterà utile in tutti quei casi in cui la ditta ("Codice ditta") riportata in elenco è una ditta in quater, infatti, in questo caso nella colonna "Ditta" è evidenziato se il documento si riferisce alla ditta principale o alla ditta secondaria. Il fatturato totale del periodo, in questo caso, si riferirà quindi a tutte le attività (principale e secondarie).*

Salvataggio automatico

MCALCFAT-001

Cerca

Loredana Belfiori

LB

Condividi

Comme

File Home Inserisci Layout di pagina Formule Dati Revisione Visualizza Guida

A1

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA
1	Ditta	Ragione sociale	Codice fiscale	Partita IVA	Cod. ISA	Data iniz. att.	Periodo prec.	Fatturato per	Periodo corr.	Fatturato per	% Decreti	Ditta	Data reg.	Causale	Descrizione	Cod. client	Ragione socia	Fatt. diff.	Data ddt	Num. D	Num. C	Data Doc.	Imponibile	Aliquot	Imposta	Descrizione Cod. isa
2	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007	01/2019-06/2019	1.163.565,57	01/2020-06/2020	1.291.524,60		111	30/03/2019	1	FATT VENDITA	162	VERDI LUCA		1/00	30/03/2019	2.049,18	22	450,82	Aliq. ha 22%		
3	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007	01/2019-06/2019					111	30/06/2019	1	FATT VENDITA	1	BIANCHI		10/00	30/06/2019	1.147.540,98	22	252.459,02	Aliq. ha 22%		
4	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007	01/2019-06/2019					111	07/06/2019	20	CORRISPETTIVO		GALLINI			07/06/2019	1.188,52	22	261,48	Aliq. ha 22%		
5	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007	01/2019-06/2019					111	28/02/2019	35	FATT VENDITA	115	ROSSI ANIERI		1/00	28/02/2019	12.786,89	22	2.813,11	Aliq. ha 22%		
6	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007			01/2020-06/2020			111	28/03/2020	1	FATT VENDITA	1	BIANCHI		1/00	28/03/2020	81,98	22	18,03	Aliq. ha 22%		
7	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007			01/2020-06/2020			111	28/03/2020	1	FATT VENDITA	1	BIANCHI		2/00	28/03/2020	55.377,03	22	12.182,95	Aliq. ha 22%		
8	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007			01/2020-06/2020			111	01/05/2020	1	FATT VENDITA	1	BIANCHI		3/00	01/05/2020	3.278,69	22	721,31	Aliq. ha 22%		
9	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007			01/2020-06/2020			111	01/05/2020	1	FATT VENDITA	1	BIANCHI		4/00	01/05/2020	3.278,69	22	721,31	Aliq. ha 22%		
10	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007			01/2020-06/2020			111	01/05/2020	1	FATT VENDITA	1	BIANCHI		5/00	01/05/2020	3.278,69	22	721,31	Aliq. ha 22%		
11	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007			01/2020-06/2020			111	01/03/2020	1	FATT VENDITA	1	BIANCHI		1/00	01/03/2020	729.508,20	22	160.491,80	Aliq. ha 22%		
12	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007			01/2020-06/2020			111	15/03/2020	1	FATT VENDITA	1	BIANCHI		2/00	15/03/2020	45.901,64	22	10.098,36	Aliq. ha 22%		
13	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007			01/2020-06/2020			111	01/04/2020	1	FATT VENDITA	1	BIANCHI		mar-20	3/00	01/04/2020	409.836,07	22	90.163,93	Aliq. ha 22%	
14	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007			01/2020-06/2020			111	01/04/2020	1	FATT VENDITA	1	BIANCHI		mar-20	4/00	01/04/2020	40.983,61	22	9.016,39	Aliq. ha 22%	
15	111	TEAM2 GROUP	1.035E+09	1.04E+09	BG44U	24/10/2007			01/2020-06/2020			111	01/04/2020	1	FATT VENDITA	1	BIANCHI									
16																										
17																										
18																										
19																										
20																										
21																										
22																										
23																										
24																										
25																										
26																										
27																										
28																										
29																										
30																										
31																										
32																										
33																										
34																										

MCALCFAT-001



## NOTA BENE

Si precisa che se in fase di richiesta di stampa viene indicato il "Codice" di una ditta secondaria, questa non sarà riportata in elenco.

- *Fattura differita – nella colonna è evidenziato se si tratta di una fattura differita che va quindi ricompresa nell'ammontare del periodo sebbene registrata il mese successivo.*

Salvataggio automatico										MCALCFAT-001										Cerca										Loredana Belfiori									
File Home Inserisci Layout di pagina Formule Dati Revisione Visualizza Guida										Condividi										Commenti																			
A1										Ditta																													
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	Z	AA													
1	Ditta	Ragione sociale	Codice fiscale	Partita IVA	Cod. ISA	Data iniz. attività	Periodo prec.	Fatturato per	Periodo com.	Fatturato per	% Decreti	Ditta	Data reg.	Causale	Descrizione	Cod. client	Ragione socia	Fatt. diff.	Data ddt	Num. D	Num. C	Data Doc.	Imponibile	Aliquot	Imposta	Descrizione Cod. isa													
2	2602	TEAM GROUP	1010101012	1.01E+09	BD11U	01/01/2019	01/2019-06/2019	137.704,92	01/2020-06/2020	16.885,24	87,738%		2602	01/06/2019	1	FATT VENC	1	ROSSI		1/00	01/06/2019	72.950,82	22	16.049,18	Aliq. ha 22%														
3	2602	TEAM GROUP	1010101012	1.01E+09	BD11U	01/01/2019	01/2019-06/2019						2602	02/06/2019	1	FATT VENC	2	NERI & NERI		2/00	02/06/2019	64.754,10	22	14.245,90	Aliq. ha 22%														
4	2602	TEAM GROUP	1010101012	1.01E+09	BD11U	01/01/2019	01/2019-06/2019						2602	03/01/2020	1	FATT VENC	1	ROSSI		1/00	03/01/2020	12.295,08	22	2.704,92	Aliq. ha 22%														
5	2602	TEAM GROUP	1010101012	1.01E+09	BD11U	01/01/2019			01/2020-06/2020				2602	03/01/2020	1	FATT VENC	1	ROSSI		1/00	03/01/2020	12.295,08	22	2.704,92	Aliq. ha 22%														
6	2602	TEAM GROUP	1010101012	1.01E+09	BD11U	01/01/2019			01/2020-06/2020				2602	05/07/2020	1	FATT VENC	1	ROSSI		2/00	05/07/2020	4.590,16	22	1.009,84	Aliq. ha 22%														
7																		giu-20																					

- *Data ddt - Le fatture registrate nel mese successivo al periodo di riferimento per il calcolo del fatturato se si riferiscono ad operazioni la cui data DDT (cessioni di beni) ricade nel periodo, verranno conteggiate nell'ammontare del fatturato.*

*Il controllo della data del DDT è possibile solo per coloro che contabilizzano le fatture mediante la funzione ECONS – "Console per la gestione delle fatture elettroniche".*

*Il programma verifica la presenza della specifica informazione presente nel documento elettronico (tag <DatiDDT> nell'xml) e in presenza di più DDT, prende in considerazione il primo.*



Le altre informazioni presenti nell'export e relative alla registrazione, ovvero:

- *Data registrazione*
- *Causale*
- *Descrizione*
- *Codice cliente*
- *Ragione sociale*
- *Numero Doc.(prot.)*
- *Numero Doc. Data Doc.*
- *Imponibile Aliquota/codice*
- *Imposta*
- *Descrizione*
- *Codice iva*
- *Descrizione*

non evidenziano particolarità da descrivere.

## Stampa calcolo studi di settore/ISA

MULTI

CESP7

### Adeguamento della stampa alle istruzioni ISA 2020

Con l'aggiornamento viene modificata la stampa che si ottiene dal comando **CESP7 - "Calcolo studi di settore/ISA"**, sulla base delle modifiche introdotte dalle istruzioni ISA 2020 nella compilazione dei modelli per il periodo d'imposta 2019. In particolare, nelle istruzioni viene stabilito che nella determinazione del *"Valore dei beni strumentali"* **per le imprese** non si debba tener conto del valore dei beni acquisiti in dipendenza di contratti di locazione non finanziaria; **per i professionisti** con ISA soggetto a revisione è stato invece indicato che vanno considerati i soli beni di proprietà. Rimane tutto invariato per i professionisti con ISA non soggetto a revisione.



#### NOTA BENE

Si precisa che la modifica in questione riguarda l'adeguamento della sola stampa **"Cespiti per il calcolo studi di settore/ISA"**, in quanto il trasferimento dei dati dalla contabilità ai quadri della dichiarazione dei redditi era già stato predisposto in fase di attivazione del trasferimento per accogliere le novità introdotte dalle istruzioni ISA 2020.

Elaborando quindi la stampa **"Calcolo studi di settore/ISA" (CESP7)** con *"Data di bilancio"* al *"31/12/2019"*, a seconda che la ditta selezionata in **ANADITTE** risulti impresa o professionista e a seconda del codice ATECO indicato nel campo *"Codice ATECO 2007"* sempre di **ANADITTE**, nel tabulato prodotto:

- **per le imprese** non vengono più esposti i beni presi a noleggio, cioè quelli che nell'archivio cespiti (CESP1) nel campo *"Tipo bene"* del folder **"1.Dati Generici"** sono valorizzati con **"N" "Bene preso a noleggio"**.
- **per i professionisti con Isa evoluto**, non sono più esposti beni presi a noleggio e quelli in leasing, ovvero quelli che nell'archivio cespiti (CESP1) nel campo *"Tipo bene"* sono valorizzati rispettivamente con **"N" "Bene preso a noleggio"** e **"L" "Bene in leasing"**.
- **per i professionisti con ISA non soggetto a revisione** i beni di cui sopra continueranno invece ad essere esposti nella stampa **CESP7**.